

证券代码：002820

证券简称：桂发祥

公告编号：2024-063

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司 2024 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3. 第三季度报告是否经过审计

是 否

一、主要财务数据

(一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	本报告期比上年同期 增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上 年同期增减
营业收入（元）	134,639,849.12	-7.53%	402,560,206.25	-0.86%
归属于上市公司股东的 净利润（元）	12,993,303.92	-42.60%	35,712,884.73	-43.10%
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润（元）	12,641,256.11	-41.54%	34,181,935.28	-42.71%
经营活动产生的现金 流量净额（元）	—	—	70,837,911.34	-41.51%
基本每股收益（元/ 股）	0.07	-36.36%	0.18	-41.94%
稀释每股收益（元/ 股）	0.07	-36.36%	0.18	-41.94%
加权平均净资产收益 率	1.41%	-0.92%	3.76%	-2.71%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	1,016,690,544.45	1,058,374,113.89	-3.94%	
归属于上市公司股东 的所有者权益（元）	928,912,076.60	982,271,540.74	-5.43%	

(二) 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动性资产处置损益（包 括已计提资产减值准备的冲 销部分）	-66,105.44	-67,685.15	处置非流动资产损失
计入当期损益的政府补助 （与公司正常经营业务密切 相关、符合国家政策规定、 按照确定的标准享有、对公 司损益产生持续影响的政府 补助除外）	297,841.86	893,525.64	摊销与资产相关的政府补助
委托他人投资或管理资产的 损益	230,731.47	959,294.41	暂时闲置自有资金进行现金 管理取得高于定期存款的收 益
除上述各项之外的其他营业 外收入和支出	-98,141.24	-43,383.50	捐赠支出、废品收入等
减：所得税影响额	12,278.84	210,801.95	
合计	352,047.81	1,530,949.45	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

（三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用 不适用

一、资产负债表数据变动原因分析

1. 货币资金较年初减少、库存股较年初增加

公司使用自有资金以集中竞价方式回购公司股票，库存股增加，货币资金较年初减少；对应上述款项的支付，同时也列报在现金流量表中的支付其他与筹资活动有关的现金。同时，报告期末公司申购 1.6 亿元结构性存款理财产品处于募集期、款项尚未划转，未计入交易性金融资产，列报在现金流量表中的投资支付的现金。

2. 应收账款、应付账款、应交税费较年初增加

报告期末适逢中秋、十一双节，销售渠道应收账款有所增加；同时，公司“以销定产”模式下主要原物料、OEM 产品、外采食品等采购同步增长，因而应付账款增加，以及对应的应交增值税及附加税随之增加。

3. 预付款项较年初增加

今年以来，公司实施“数字化”建设、与 SAP 达成合作；加强品牌宣传，增加高铁及交通枢纽、海河游船等热门景区广告投入，以及启动四季度电商平台短视频和达人推广活动等，导致预付款项较年初增加。

4. 在建工程较年初增加

公司推进空港经济区生产基地建设，其中麻花、方便食品和速冻食品生产线等处于建设中，同时对部分直营店装修升级改造，在建工程随之增加。

5. 应付职工薪酬较年初减少

已计提的归属于 2023 年度员工年度奖金在年内支付，期末应付职工薪酬减少，同时也列报在现金流量表中支付给职工及为职工支付的现金。

6. 使用权资产、租赁负债较年初增加

今年以来，公司新开设 4 家门店，且有部分门店到期后正常续租，导致报告期末使用权资产、租赁负债较年初增加。

7. 预收款项较年初增加

公司下属子公司天津市桂发祥商业管理有限公司预收商铺房租较年初增加。

二、利润表数据变动原因分析

1. 营业利润、利润总额、净利润同比下降

公司紧抓节庆、旅游两大市场，全力拉动客流提升，电商渠道收入显著增加，但受消费市场不景气、消费购买力不足影响，客单价有所下降，整体营业收入保持稳定略有回落；为实施布局全国市场战略，投入电商平台建设、加大品牌营销推广、拓展销售渠道，相关销售费用、管理费用投入有所增加，营业利润、利润总额、净利润同比下降，品牌及渠道建设投入效果还有待释放。

2. 销售费用同比增加

销售费用的增加主要因为：（1）销售人员劳务费、工资及奖金福利同比增加；（2）公司持续加大品牌广告宣传力度，重点在主要交通枢纽、热门旅游景区及商圈投入广告，同时，甄选参加各地展会、媒体宣传等活动，广告费同比增加；（3）公司加强电商销售平台建设，电商运营服务费等同步增加。

上述经营数据的变化，同时也列报在支付给职工及为职工支付的现金、支付其他与经营活动有关的现金。

3. 管理费用同比增加

人力资源管理咨询服务费、员工工资福利、办公楼装修摊销与折旧费用、信息化管理平台建设摊销费用同比均有所增加。

4. 财务费用、投资收益同比减少

公司购买理财产品有所减少，到期产品投资收益同比降低。同时，银行存款利息收入有所增加，导致财务费用同比减少。

上述数据的变化，也列报在现金流量表中的收回投资收到的现金、取得投资收益收到的现金、投资支付的现金。

5. 信用减值损失同比增加

公司对资产减值评估的政策管理保持一致且持续有效，出于谨慎性考虑，对逾期应收账款合理计提信用减值准备，导致信用减值损失同比增加。

6. 第三季度营业外支出同比增加

公司履行社会责任对外捐赠，第三季度营业外支出同比增加。

7. 所得税费用同比减少

公司营业利润降低，对应的当期所得税费用减少。上述数据的变化，也列报在现金流量表中的支付的各项税费。

三、现金流量表数据变动原因分析

1. 收到其他与经营活动有关的现金同比减少

去年收到人民法院发还子公司天津桂发祥物流有限公司的被侵占资金诉讼执行款。

2. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加

公司提升信息化管理平台建设、持续对直营门店进行装修改造、新增老字号集合店、开设新店等装修投入，并新建空港生产基地麻花、方便食品、速冻食品生产线，提升改造部分生产设备。

3. 分配股利、利润或偿付利息支付的现金同比增加

公司加大投资者回报力度，分配股利有所增加。

4. 支付其他与筹资活动有关的现金同比增加

公司使用自有资金以集中竞价方式回购公司股票，支付的其他与筹资活动有关的现金同比增加。

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数		19,635	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0	
前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司	国有法人	33.99%	68,273,314	0	不适用	0
南通凯普德股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.50%	5,021,556	0	不适用	0
李辉忠	境内自然人	2.06%	4,136,147	0	不适用	0
瞿小刚	境内自然人	1.16%	2,334,300	0	不适用	0
李林	境内自然人	1.03%	2,077,260	0	不适用	0
王霖	境内自然人	0.59%	1,193,200	0	不适用	0
中山市新达投资管理有限公司	境内非国有法人	0.56%	1,116,600	0	不适用	0
刘晓芳	境内自然人	0.50%	1,000,015	0	不适用	0
中国民生银行	其他	0.46%	920,000	0	不适用	0

股份有限公司 一金元顺安元 启灵活配置混 合型证券投资 基金						
卢庆	境内自然人	0.45%	912,000	0	不适用	0
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量				
		股份种类	数量			
天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司	68,273,314	人民币普通股	68,273,314			
南通凯普德股权投资合伙企业 （有限合伙）	5,021,556	人民币普通股	5,021,556			
李辉忠	4,136,147	人民币普通股	4,136,147			
瞿小刚	2,334,300	人民币普通股	2,334,300			
李林	2,077,260	人民币普通股	2,077,260			
王霖	1,193,200	人民币普通股	1,193,200			
中山市新达投资管理有限公司	1,116,600	人民币普通股	1,116,600			
刘晓芳	1,000,015	人民币普通股	1,000,015			
中国民生银行股份有限公司一金 元顺安元启灵活配置混合型证券 投资基金	920,000	人民币普通股	920,000			
卢庆	912,000	人民币普通股	912,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司为公司控股股东，与其他股东不构成关联关系或一致行动人；除此之外，未知上述其他股东之间是否存在关联关系，亦未知其是否构成一致行动人。					
前 10 名股东参与融资融券业务情况说明（如有）	不适用。截至报告期末，本公司回购专用证券账户持有公司股份 5,525,200 股，占总股本的 2.75%，根据相关规定不纳入前 10 名股东列示。					

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

（二）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

三、其他重要事项

适用 不适用

1. 由于公司第四届董事会、监事会至 2024 年 9 月 24 日任期届满，公司于 2024 年 9 月 3 日召开第四届董事会第二十三次会议、第四届监事会第二十一次会议，于 2024 年 9 月 19 日召开 2024 年第三次临时股东大会，选举公司第五届董事会、监事会成员，并于 2024 年 9 月 25 日召开第五届董事会第一次会议、第五届监事会第一次会议，完成董事长、监事会主席及董事会专门委员会委员的选举、高级管理人员及其他相关人员的聘任，换届选举工作圆满完成。具体内容详见公司于 2024 年 9 月 4 日、2024 年 9 月 20 日、2024 年 9 月 26 日在指定媒体发布的相关公告。

2. 公司于 2024 年 10 月 8 日召开第五届董事会第二次会议、于 2024 年 10 月 24 日召开 2024 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于购买控股股东房产、控股股东履行承诺暨关联交易的议案》，鉴于控股股东天津市桂发祥麻花饮食集团有限公司做出的相关承诺，为履行承诺、保证公司资产的完整性，公司计划使用自有资金及部分募集资金参与竞买控股股东在天津产权交易中心有限公司公开挂牌转让的“天津市河西区珠江道 45 号房产”，公开挂牌转让底价为 10,928.01 万元。公司此次拟购买房产将继续用于公司现有生产经营之自用用途，不进行对外租赁等其他投资行为。该

事项正在履行公开挂牌程序，存在一定不确定性，公司将严格按照相关法律法规的规定及时履行信息披露义务。具体内容详见公司于 2024 年 10 月 9 日及 10 月 25 日在指定媒体发布的相关公告。

四、季度财务报表

（一）财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司

2024 年 09 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	577,594,131.18 ^{注1}	641,215,749.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	23,260,241.85	14,856,765.11
应收款项融资		
预付款项	16,145,401.84	10,892,943.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,336,631.90	3,811,116.20
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	39,164,644.43	41,952,902.60
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,861,958.85	6,823,311.52
流动资产合计	665,363,010.05	719,552,789.35
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	40,741.91	43,463.59
其他权益工具投资	67,031.58	72,602.93
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	185,459,294.57	188,451,770.05
在建工程	50,419,758.45	43,864,686.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	46,393,291.66	41,743,684.80
无形资产	35,966,070.55	34,803,915.62

其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	3,301,151.52	3,301,151.52
长期待摊费用	25,303,072.56	22,444,946.78
递延所得税资产	4,377,121.60	4,095,102.78
其他非流动资产		
非流动资产合计	351,327,534.40	338,821,324.54
资产总计	1,016,690,544.45	1,058,374,113.89
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	27,977,233.88	20,552,849.82
预收款项	1,520,512.50	1,028,669.68
合同负债	1,918,981.24	1,889,695.38
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,133,750.13	4,123,232.68
应交税费	4,328,776.70	1,919,813.99
其他应付款	5,516,211.43	4,645,604.63
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,563,602.35	15,821,740.46
其他流动负债	240,273.42	234,344.59
流动负债合计	56,199,341.65	50,215,951.23
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	24,443,731.54	17,848,793.07
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,127,632.59	6,021,158.23
递延所得税负债	2,007,762.07	2,016,670.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,579,126.20	25,886,621.92
负债合计	87,778,467.85	76,102,573.15
所有者权益：		
股本	200,868,295.00	200,868,295.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	437,740,181.11	437,740,181.11
减：库存股	49,999,551.36	
其他综合收益	27,473.69	31,652.20
专项储备		
盈余公积	68,298,045.78	68,298,045.78
一般风险准备		
未分配利润	271,977,632.38	275,333,366.65
归属于母公司所有者权益合计	928,912,076.60	982,271,540.74
少数股东权益		
所有者权益合计	928,912,076.60	982,271,540.74
负债和所有者权益总计	1,016,690,544.45	1,058,374,113.89

注1：报告期末公司申购1.6亿元结构性存款理财产品处于募集期、款项尚未划转，未计入交易性金融资产，列报在现金流量表中的投资支付的现金。

法定代表人：李路 主管会计工作负责人：郭爽 会计机构负责人：付强

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	402,560,206.25	406,059,721.10
其中：营业收入	402,560,206.25	406,059,721.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	367,646,435.20	343,688,102.96
其中：营业成本	216,398,305.16	217,408,829.37
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,828,815.53	4,765,274.65
销售费用	112,248,357.56	93,930,310.40
管理费用	34,832,781.01	26,765,244.75
研发费用	1,347,896.83	1,454,858.21
财务费用	-2,009,720.89	-636,414.42
其中：利息费用	1,094,200.70	1,667,144.53
利息收入	3,966,800.63	3,172,678.20
加：其他收益	601,235.66	853,829.45
投资收益（损失以“-”号填列）	3,403,420.78	7,099,187.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,721.68	-3,723.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		

汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		21,711.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-988,696.63	-507,825.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-67,685.15	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,862,045.71	69,838,520.34
加：营业外收入	1,028,157.93	1,004,634.97
减：营业外支出	189,341.40	210,814.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,700,862.24	70,632,340.67
减：所得税费用	2,987,977.51	7,866,320.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,712,884.73	62,766,020.43
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	35,712,884.73	62,766,020.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	35,712,884.73	62,766,020.43
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-4,178.51	-6,404.85
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,178.51	-6,404.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-4,178.51	-6,404.85
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-4,178.51	-6,404.85
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	35,708,706.22	62,759,615.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	35,708,706.22	62,759,615.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.18	0.31
（二）稀释每股收益	0.18	0.31

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。
法定代表人：李路 主管会计工作负责人：郭爽 会计机构负责人：付强

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	440,763,128.15	445,785,923.56
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		1,332.17
收到其他与经营活动有关的现金	4,159,683.46	9,739,396.45
经营活动现金流入小计	444,922,811.61	455,526,652.18
购买商品、接受劳务支付的现金	168,128,266.84	168,175,748.06
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	121,057,216.61	96,694,456.38
支付的各项税费	34,930,011.23	41,266,819.84
支付其他与经营活动有关的现金	49,969,405.59	28,282,872.83
经营活动现金流出小计	374,084,900.27	334,419,897.11
经营活动产生的现金流量净额	70,837,911.34	121,106,755.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,020,000,000.00	1,600,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,610,190.53	7,529,085.23

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	48,086.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,023,658,276.53	1,607,529,085.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,749,578.30	8,358,856.07
投资支付的现金	1,180,000,000.00 ^{注2}	2,000,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,208,749,578.30	2,008,358,856.07
投资活动产生的现金流量净额	-185,091,301.77	-400,829,770.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,068,619.00	30,130,244.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	70,299,609.36	25,579,931.47
筹资活动现金流出小计	109,368,228.36	55,710,175.72
筹资活动产生的现金流量净额	-109,368,228.36	-55,710,175.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-223,621,618.79	-335,433,191.49
加：期初现金及现金等价物余额	641,215,749.97	597,711,701.40
六、期末现金及现金等价物余额	417,594,131.18 ^{注3}	262,278,509.91

注 2、注 3：报告期末公司申购 1.6 亿元结构性存款理财产品处于募集期、款项尚未划转，未计入交易性金融资产，列报在现金流量表中的投资支付的现金。

（二）2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

（三）审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司董事会
2024 年 10 月 30 日